شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه ٢٠١٧/٦/٣٠

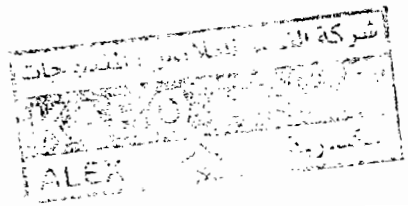
البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠
الانتاج	الف جنيه	٣٧٨,٥٦١	٤٥١,٥١١
الاجور	الف ، جنيه	١١٤,١١٩	٩٨,٦٦٩
النشاط التسويقى	الف جنيه	٣٦٦,٢٩٠	٤٧٩,٥٠٢

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ الى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٧/٠١ الى ٢٠١٧/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	٣٧٨,٥٦١	٤٥١,٥١١
تشغيل للغير	الف جنيه	٤٨	٢٠
الاجمالى		**٣٧٨,٦٠٩**	**٤٥١,٥٣١**

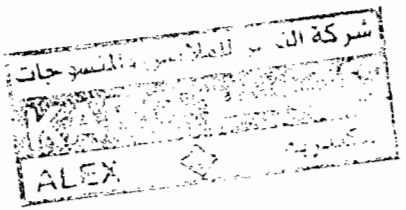
٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	١٩٥,٠٣٩	٢١٠,٩٣٨
مبيعات التصدير	الف جنيه	١٧١,٢٥١	٢٦٨,٥٦٤
الاجمالى	**الف جنيه**	**٣٦٦,٢٩٠**	**٤٧٩,٥٠٢**
تشغيل للغير	الف جنيه	٤٨	٢٠
خدمات مباعة	الف جنيه	٤٦٩	٣٤٥
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	٥٩	١٨١
جملة الايرادات	الف جنيه	٣٦٦,٨٦٦	٤٨٠,٠٤٨
حوافز تصدير	الف جنيه	٦,٧٢٩	١١,٦٠٠
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**٣٧٣,٥٩٥**	**٤٩١,٦٤٨**



٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	٣٧٨,٥٦١	٤٥١,٥١١
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	١١٤,١٢٠	٩٨,٦٦٩
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٦,٠٩٣	٤,٢٩٧
انتاجية العامل	جنيه	٦٢	١٠٥
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**٣.٣٢**	**٤.٥٨**



شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة	٣ -٤
قائمة المركز المالي المجمع	٥ - ٦
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة	٧
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٨
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٩
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	١٠
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	١١ - ٣٤

EY
نبني عالماً أفضل للعمل

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راعف، حمودة، إسطفانوس، تاج الدين والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر

تليفون: ٠٢٦٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢ +
فاكس: ٠١٠٠ ٢٧٢٦ ٢٠٢+
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في قائمة المركز المالى المجمع في٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX
اسكندرية

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- القوائم المالية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة والتي تم مراجعتها من قبل مراقب الحسابات والذي أصدر تقريره في ١٧ سبتمبر ٢٠١٧، لم يتم أعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة بعد.
- قررت الجمعية العامة العادية لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ مايلى:

- الموافقة على مشروع معاش مبكر اختياري للعاملين بالشركة بمكافأة ٣٠ شهر بحد أقصى على الأجر الشامل الشهري للعامل.
- طرح أرض باكوس للبيع (أرض غير مستغلة) وتفويض مجلس الإدارة في أتخاذ إجراءات البيع.

القاهرة فى : ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧

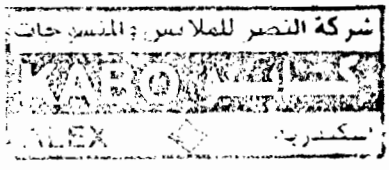
مراقب الحسابات

Allied For Accounting & Auditing
A Member of Ernst & Young Global

عمرو محمد الشعبيني
زميل جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل مراقبي الحسابات رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

عضو فى مؤسسة ارنست و يونغ العالمية المحدودة

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
الاصول			
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	٦٩٢,٠٥٧,٥٢٩	٧٨٤,١١٠,٣٨٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٣,٧٠٠,٣٥٠	٣,٥٨٣,٢١٨
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	(٥)	٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
إجمالي الأصول الغير متداولة		٧٣٣,٩٣٨,٣٠٤	٨٢٥,٨٧٤,٠٢٣
أصول متداولة			
مخزون	(٧)	١٩٢,٥٢٥,١٧٤	١٥٤,٥١٢,٨١٥
عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى	(٨)	١٣٧,٩٠٤,٠٠٤	١٦٣,٢٩٨,٤٢٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٢٤)	١١١,٢٦٤	١١١,٢٦٤
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٩)	٣٠,٠١٢,٦٩١	١٤,٥٧٨,٩٣٦
		٣٦٠,٥٥٣,١٣٣	٣٣٢,٥٠١,٤٤٠
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١٠)	٧١,٣٩٠,٥٥٢	٤٠,٧٥٨,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٣١,٩٤٣,٦٨٥	٣٧٣,٢٥٩,٤٤٠
إجمالى الأصول		١,١٦٥,٨٨١,٩٨٩	١,١٩٩,١٣٣,٤٦٣
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٥)	٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
احتياطي قانوني		٤,١٥٦,٦٢٥	٣,٦١٨,٧٦٥
احتياطيات أخرى		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
خسائر متراكمة		(١٥,٩٥٦,٠٦٣)	(١١,٠٦٢,٤٨١)
أرباح / (خسائر) العام		٣٣,١٧٨,٢٨٣	(٤,٣٥٥,٧٢٢)
إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم		٤٣٥,٩٧٢,٢٠٦	٣٣٤,٠٣٠,٧٨٦
حقوق الأقلية	(١٦)	٣٣٧,٠٠٢,٤٦٩	٣٢٥,٠١٤,٧٣٢
إجمالي حقوق الملكية		٧٧٢,٩٧٤,٦٧٥	٦٥٩,٠٤٥,٥١٨
الإلتزامات			
التزامات غير متداولة			
أوراق دفع	(١٣)	٦,٨٣٤,٧٥٧	٥,٩٤٩,٩٩٨
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٦٣,١٦٩,٣٠١	٩٦,٤٦٥,٢٧٧
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٢)	٣٨,٠٨٠,١٧٢	٣٨,٣٣٧,٣٨٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠٨,٠٨٤,٢٣٠	١٤٠,٧٥٢,٦٦١
بعده		١٠٨,٠٨٤,٢٣٠	١٤٠,٧٥٢,٦٦١



	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
قبله		١٠٨,٠٨٤,٢٣٠	١٤٠,٧٥٢,٦٦١
التزامات متداولة			
مخصصات	(١١)	١٦,٩٩٤,٧٣٣	١١,٨٩٧,١٦٠
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	(١٢)	٧٥,٢٧٣,١٨٣	١٠٤,٦٧٢,٧٩٥
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(١٧)	٤٧,٦٩٧,٢٣٥	٥٤,٠٩١,١٣٢
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	(١٣)	١٣٣,٤٦٠,٧٤٨	٢٢٢,١١٣,٢٤٢
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٢٤)	٨,٤٩١,٠٤٩	٣,٦٥٤,٨١٩
دائنو توزيعات	(١٤)	٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٨٤,٨٢٣,٠٨٤	٣٩٩,٣٣٥,٢٨٤
إجمالي الالتزامات		٣٩٢,٩٠٧,٣١٤	٥٤٠,٠٨٧,٩٤٥
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		١,١٦٥,٨٨١,٩٨٩	١,١٩٩,١٣٣,٤٦٣

رئيس القطاع المالى
هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX اسكندرية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
المبيعات		٤٧٨,٩٩١,٦٤٢	٣٥٧,٨٥٥,٠٧٤
تكلفة المبيعات	(١٨)	(٣٥٢,٣٢١,٦٠٥)	(٣٠٢,٢٥٩,٤٤٣)
مجمل الربح		١٢٧,٣٨٧,١٥٣	٥٥,٥٩٥,٦٣١
مصروفات بيعية وتسويقية		(٣١,٥٣٠,٥٢٦)	(٢٣,٨٧٩,٨٩٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٤٠,٥٨٨,٠٨٠)	(٣٣,٣١٢,٧٥٩)
إيرادات تشغيل أخرى		٣,٢٠٨,٦١٢	٢,٥٥٢,٢٦٣
مصروفات تمويلية		(٤٠,٤٦٣,٠٥٩)	(٣٤,٥١٣,٩٩٥)
إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٢١٧,٤٠٧	٢٤٥,٧٧٧
فوائد دائنة		١,٧٠٣,٧٣٧	٦٤٢,٤٩٧
فروق تقييم عملة		٩٩٢,١٤٩	(٢,٥٣٦,٩٩٨)
أرباح / (خسائر) بيع أصول ثابتة		١٧٨,٤٨٤	(٢٠٦,٨١٤)
أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع	(١٠)	٦٦,٩٠٤,٠٢٨	-
الاضمحلال في قيمة العملاء إنتفى الغرض منه		٣٠١,٩٢٧	٨٧٢,٠٨٣
الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى		(٧٨٤,٤٥٦)	(١,٤٢٦,٢١٥)
مخصصات	(١١)	(٥,٢١٦,٢٤٥)	-
تكلفة معاش مبكر		(٢٥,٤٨٩,٤٤٠)	-
مصروفات أخرى		(١١,١٩٥,٧٦٩)	(١١١,٣١٦)
الارباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية		٤٤,٩٠٨,٨٠٦	(٣٦,٠٧٩,٧٣٦)
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٢)	٢٥٧,٢١٤	٤,٤٣٢,٥٤٢
الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب وقبل حقوق الأقلية		٤٥,١٦٦,٠٢٠	(٣١,٦٤٧,١٩٤)
حقوق الأقلية		(١١,٩٨٧,٧٣٧)	٢٧,٢٩١,٤٧٢
أرباح / (خسائر) العام		٣٣,١٧٨,٢٨٣	(٤,٣٥٥,٧٢٢)

رئيس القطاع المالى
هاني سلامة مخلوف

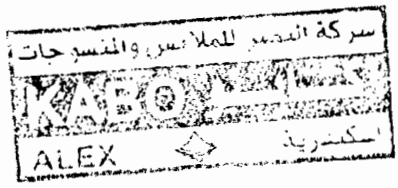
رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX اسكندرية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
أرباح / (خسائر) العام	٣٣,١٧٨,٢٨٣	(٤,٣٥٥,٧٢٢)
بنود تتعلق بالدخل الشامل	-	-
إجمالى الدخل الشامل عن العام	٣٣,١٧٨,٢٨٣	(٤,٣٥٥,٧٢٢)



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	خسائر متراكمة	(خسائر) / أرباح العام	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	(٦,٤١٩,٥٤٨)	(٧,٣٥٤,٢٧٥)	٣٣٥,٢٠٣,٥١٥	٣٥٢,١٩٤,١٧٦	٦٨٧,٣٩٧,٦٩١
محول الى الاحتياطي القانوني	-	٤٧١,٦٥١	-	(٤٧١,٦٥١)	-	-	-	-
محول الى الخسائر المتراكمة	-	-	-	(٧,٣٥٤,٢٧٥)	٧,٣٥٤,٢٧٥	-	-	-
تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-			٣,١٨٢,٩٩٣	-	٣,١٨٢,٩٩٣	١١٢,٠٢٨	٣,٢٩٥,٠٢١
خسائر العام	-	-	-	-	(٤,٣٥٥,٧٢٢)	(٤,٣٥٥,٧٢٢)	(٢٧,٢٩١,٤٧٢)	(٣١,٦٤٧,١٩٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٦١٨,٧٦٥	٧,٢١٧,٣٠٦	(١١,٠٦٢,٤٨١)	(٤,٣٥٥,٧٢٢)	٣٣٤,٠٣٠,٧٨٦	٣٢٥,٠١٤,٧٣٢	٦٥٩,٠٤٥,٥١٨
محول الى الاحتياطي القانوني	-	٥٣٧,٨٦٠	-	(٥٣٧,٨٦٠)	-	-	-	-
محول الى الخسائر المتراكمة	-	-	-	(٤,٣٥٥,٧٢٢)	٤,٣٥٥,٧٢٢	-	-	-
الزيادة فى رأس المال المدفوع	٦٨,٧٦٣,١٣٧	-	-	-	-	٦٨,٧٦٣,١٣٧	-	٦٨,٧٦٣,١٣٧
خسائر العام	-	-	-	-	٣٣,١٧٨,٢٨٣	٣٣,١٧٨,٢٨٣	١١,٩٨٧,٧٣٧	٤٥,١٦٦,٠٢٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥**	**٤,١٥٦,٦٢٥**	**٧,٢١٧,٣٠٦**	**(١٥,٩٥٦,٠٦٣)**	**٣٣,١٧٨,٢٨٣**	**٤٣٥,٩٧٢,٢٠٦**	**٣٣٧,٠٠٢,٤٦٩**	**٧٧٢,٩٧٤,٦٧٥**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX
اسكندرية

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح / (الخسائر) قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية		٤٤,٩٠٨,٨٠٦	(٣٦,٠٧٩,٧٣٦)
١إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٢٥,٢٣٤,٥٠٩	٢٥,٣٠٨,٥٩٥
فوائد دائنة		(١,٧٠٣,٧٣٧)	(٦٤٢,٤٩٧)
مصروفات تمويلية		٤٠,٤٦٣,٠٥٩	٣٤,٥١٣,٩٩٥
فروق تقييم عملة		(٩٩٢,١٤٩)	٢,٥٣٦,٩٩٨
مخصصات انتفى الغرض منها		-	(٨٧٢,٠٨٣)
مخصصات	(١١)	٥,٢١٦,٢٤٥	-
(أرباح) / خسائر بيع أصول ثابتة		(١٧٨,٤٨٤)	٢٠٦,٨١٤
أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع	(١٠)	(٦٦,٩٠٤,٠٢٨)	-
الاضمحلال في قيمة العملاء إنتفى الغرض منه		(٣٠١,٩٢٧)	-
الاضمحلال فى قيمة المتحصلات الأخرى		٧٨٤,٤٥٦	١,٤٢٦,٢١٥
تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة		-	٣,٢٩٥,٠٢١
		٤٧,٩٠٠,٧١٨	٢٩,٦٩٣,٣٢٢
التغير في المخزون		(٣٨,٠١٢,٣٥٩)	٢٥,٩٦٠,٥٠٦
التغير في العملاء وأوراق القبض ومتحصلات أخرى		٢٣,٧٩٤,٢٤١	(٤٢,٩٤٤,٦٢٤)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		٤,٦٥٨	-
التغير في الموردين وأوراق الدفع ومدفوعات أخرى		(٨١,٦٨٥,٩٢٧)	١٠٠,٢٦١,١٥٩
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		٥,٠٢٠,٣٠٥	٢,٤٨٥,٤٨١
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٤٢,٩٧٨,٣٦٤)	١١٥,٤٥٥,٨٤٤
المستخدم من المخصصات	(١١)	(١١٨,٦٧٢)	(٦١٨,٨٦٢)
المسدد من المصروفات التمويلية		(٤٠,٤١٨,٥٤٥)	(٣٣,٧٠٤,٥٨٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٨٤,٨٨٩,٥٤٩)	٨١,١٣٢,٤٠٢
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٦,٠٢٣,٧٨٨)	(٢,٣١٦,٦١١)
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع	(١٠)	١١٠,١١٤,١٢٥	-
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٧٨,٤٨٤	١,٣٦٥,٢٦٥
متحصلات من ودائع بنكية		-	١١,٠٠٠,٠٠٠
حسابات جارية مجمدة	(٩)	(٤,٣٣٤,٩٧٦)	-
فوائد محصلة		١,٧٠٣,٧٣٧	١,٥٢٦,١٨٩
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		١٠١,٦٣٧,٥٨٢	١١,٥٧٤,٨٤٣
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
الزيادة في رأس المال المدفوع	(١٥)	٦٨,٧٦٣,١٣٧	-
التغير في بنوك سحب على المكشوف		(٢٧,٦٤٠,٩٣٧)	(٦٧,١٥٣,٨١٨)
مقبوضات من قروض طويلة الأجل		-	٨٨٢,٢٣٢
مدفوعات في قروض طويلة الأجل		(٦٦,٣٧٧,٢٤٧)	(٢٧,٢٤٠,٥٥٢)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٢٥,٢٥٥,٠٤٧)	(٩٣,٥١٢,١٣٨)
فروق تقييم عملة		٢١,٣٦٤,٤٦٨	(٢,٥٣٦,٩٩٨)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		١٢,٨٥٧,٤٥٤	(٣,٣٤١,٨٩١)
النقدية وما في حكمها - أول العام	(٢٠)	١,٥٦٥,٤١٢	٤,٩٠٧,٣٠٣
النقدية وما في حكمها - آخر العام	(٢٠)	١٤,٤٢٢,٨٦٦	١,٥٦٥,٤١٢

- تم استبعاد مبلغ ٦,٦٤١,٥٥١ جنيه مصري والذي يمثل مصروفات تمويلية مستحقة ضمن بند الموردون وأوراق الدفع والدائنون الآخرون وبند القروض طويلة الأجل، حيث أنها معاملات غير نقدية.

شركة النصر للملابس والمنسوجات

ALEX

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" - الشركة القابضة

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، ولتصبح تابعة لهيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢ وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية لشركات قطاع العمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته. وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر قرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج) ، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والأكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

ب - شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

تأسست شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" في عام ١٩٤٧، وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ وأصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.ق.م.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفى إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة كامل حصتها في رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨.
صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة واندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر وملحقاتها في الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٣٥,٦٤٪ من أسهم الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٣ أغسطس ٢٠١٧.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية اعتبارا من ١ يوليو ٢٠١٦ تم العمل بالنسخة المعدلة لمعايير المحاسبة المصرية التي صدرت خلال عام ٢٠١٥، وتضمنت تعديلات على المعايير القائمة بالإضافة الى إضافة معايير جديدة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX اسكندرية

١-٢ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة - تابع

وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية ان وجد:

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية: يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال العام في قائمتين منفصلتين أحداهما تعرض مكونات الارباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي المجمعة تتضمن الأرصدة في بداية أول عام مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل. وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل المجمعة الشامل وعرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات باثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالي المجمعة التي تتضمن الأرصدة في بداية أول عام مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها: الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من عام واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة)، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض: ألغي المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتى كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الأرباح أو الخسائر ويتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٥) الادوات المالية -العرض: يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦أ و١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج و١٦د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين: بالنسبة لنظم المزايا المحددة، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الأخر. كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية: (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية – الافصاحات: تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية -الإفصاحات" ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للأدوات المالية وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الافصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية -العرض" بدلاً من "الأدوات المالية -العرض والافصاح".

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية: تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الافصاح عنها وحجم الافصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التى يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. وكما هو موضح بإيضاح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال قطاع تشغيلي واحد.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة: تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار أخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العدلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الافصاحات المطلوبة طبقا للمعايير. تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية والافصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX اسكندرية

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٢-٣ الشركات التابعة وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهى كل الشركات التي تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة او تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت. يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد ما اذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا.

- أعدت القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات، وتم حساب حقوق الأقلية طبقاً لنسبة ملكية الأقلية في الشركات التابعة.

- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها. ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة.

الشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" تتضمن القوائم المالية للشركة التابعة التالية:

الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ نسبة المساهمة
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٣٥,٦٤٪	٣٥,٦٤٪

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

- يتم استبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أي أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤشر على اضمحلال قيمة الأصل المحول.
- يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.
- يتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجموعة وتتمثل تكلفة الاقتناء في القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التي تحملتها الشركة في تاريخ الاقتناء. كما تتضمن تكاليف الاقتناء أي تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء.
- يتم معالجة قيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المقتناه كشهرة. وفى حالة انخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المقتناه فانه يتم تحميل الفرق مباشرة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.
- يتم إدراج الأرباح (الخسائر) الناتجة من بيع أسهم في شركات تابعة على أساس الفرق بين القيمة البيعية للأسهم وبين نصيب الأسهم المباعة من صافى حقوق الملكية للشركة التابعة في تاريخ الاستبعاد بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٢-٤ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالى، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX
اسكندرية

٢-٥ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مباني وإنشاءات	٢٠ -٥٠
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ١٣
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٥

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل مركز المالى بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-٦ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٢-٧ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى أدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفى حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX اسكندرية

٢-٨ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).

٢-٩ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

أ- المواد الخام: على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
ب- قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف: على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
ج- إنتاج غير تام: على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
د - إنتاج تام: على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
هـ- المخلفات والعوادم: يتم تقييم المخلفات والعوادم على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التي تمت خلال العام.
و- البضائع المشتراة بغرض البيع: يتم تقييم البضائع المشتراة بغرض البيع على أساس تكلفة الشراء الفعلية، على أن يتم تكوين المخصص اللازم فى حالة هبوط أسعار بيع البضائع المشتراة بغرض البيع عن تكلفة الشراء

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الاقتراض.

صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافى القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها هذا الرد.

٢-١٠ العملاء وأوراق قبض ومتحصلات اخرى

يتم إثبات العملاء ومتحصلات أخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومتحصلات اخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في العام التي حدث فيها الرد.

٢-١١ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX اسكندرية

٢-١٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١٣ التأمينات الاجتماعية

التأمينات الاجتماعية: تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٢-١٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة. يجنب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

الاحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من باقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٥ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالى، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-١٦ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالى (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للعام، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX اسكندرية

٢-١٧ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

٢-١٨ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٩ حوافز التصدير والدعم المحلى

حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس الكميات المصدرة.

الدعم المحلى

يتم إدراج الدعم المحلي الممنوح من الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلى.

٢-٢٠ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-٢١ التأجير

يتم تبويب عقود التأجير كتأجير تشغيلي وفقاً للقوانين واللوائح المصرية حيث يتم إدراج قيمة دفعات التأجير كمصروف على أساس القسط الثابت على مدار مدة التأجير.

٢-٢٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX الإسكندرية

٢-٢٣ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهري على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

٢-٢٤ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٥ الاضمحلال في قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

٢-٢٥ الاضمحلال في قيمة الأصول – تابع

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

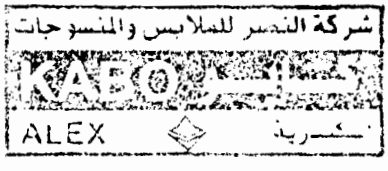
ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاسترادادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاسترادادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٢-٢٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢-٢٧ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والبنوك الدائنة.



٣ - أصول ثابتة

	أراضي	مباني وإنشاءات	تحسينات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٧٠,٤٧٤,٧٩١	١٨٦,٨٧٨,٣٤٣	٢,٣٥٥,٣٩٦	٣٨٢,٣٠٦,٣٨٧	٥,٥٥٣,٦٠٧	٩,٤٣٠,٩٩٥	٧,٧٦٧,٠٣٥	١,٠٦٤,٧٦٦,٥٥٤
إضافات	-	١,٠٥٥,٤١٤	٦٥٣,٢٧٢	٢,٥٦٣,٧٧٦	١,٠٠٩,٢٣٠	١١٨,١٣١	٥٠٦,٨٣٣	٥,٩٠٦,٦٥٦
المحول الى اصول محتفظ بها بغرض البيع	(٦٨,٦٩٧,٦٤٦)	(٧,٦٠٦,٤٨٥)	-	-	-	-	-	(٧٦,٣٠٤,١٣١)
إستبعادات	-	(٢,٦٨٦,٠٢٥)	(٥٩٠,٤٩١)	-	(١١٢,٤١٤)	(٦,٢١٥)	-	(٣,٣٩٥,١٤٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٤٠١,٧٧٧,١٤٥	١٧٧,٦٤١,٢٤٧	٢,٤١٨,١٧٧	٣٨٤,٨٧٠,١٦٣	٦,٤٥٠,٤٢٣	٩,٥٤٢,٩١١	٨,٢٧٣,٨٦٨	٩٩٠,٩٧٣,٩٣٤
مجمع الإهلاك								
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	-	(٥٨,٤١٠,٩٧٩)	(٢,٠٩٩,٣٠٢)	(٢٠٢,٩٠٨,١٣٥)	(٥,٤٤٩,٤٣٢)	(٥,٨٨٥,٦٠١)	(٥,٩٠٢,٧٢٥)	(٢٨٠,٦٥٦,١٧٤)
إهلاك العام	-	(٤,٦٥٢,٨٧٠)	(١٣٥,٤٩٤)	(١٩,٣٣١,٩٩٨)	(٦٥,٨٢٦)	(٦٠٥,٢٦٥)	(٤٤٣,٠٥٦)	(٢٥,٢٣٤,٥٠٩)
اهلاك محول الي أصول محتفظ بها بغرض البيع	-	٤,٩١٣,٥٧٩	-	-	-	-	-	٤,٩١٣,٥٧٩
إهلاك الاستبعادات	-	١,٣٥١,٥٧٩	٥٩٠,٤٩١	-	١١٢,٤١٤	٦,٢١٥	-	٢,٠٦٠,٦٩٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	-	(٥٦,٧٩٨,٦٩١)	(١,٦٤٤,٣٠٥)	(٢٢٢,٢٤٠,١٣٣)	(٥,٤٠٢,٨٤٤)	(٦,٤٨٤,٦٥١)	(٦,٣٤٥,٧٨١)	(٢٩٨,٩١٦,٤٠٥)
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٤٠١,٧٧٧,١٤٥**	**١٢٠,٨٤٢,٥٥٦**	**٧٧٣,٨٧٢**	**١٦٢,٦٣٠,٠٣٠**	**١,٠٤٧,٥٧٩**	**٣,٠٥٨,٢٦٠**	**١,٩٢٨,٠٨٧**	**٦٩٢,٠٥٧,٥٢٩**
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٢,٢٤٤,٦١٦	١,١٧٠,٩٤٢	٩٤,٨٧٥,٧٦٨	٥,٢٠٠,٩٥١	٢,١٨٥,٠٨٥	٣,٩٧٨,٠٣٣	١٠٩,٦٥٥,٣٩٥

- تتضمن الأراضي قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصري، وجارى اتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو".
- تضمن بند الأراضي قيمة أرض شونة العامرية بمبلغ ٨,٥ مليون جنيه مصري (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بعد. هذا ويطالب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظة الأسكندرية بقيمة حق الانتفاع بالأرض. هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة في تحديد سعر المتر وهناك دعوى مرفوعة من شركة "سبينالكس" ضد محافظ الاسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته وقد صدر حكماً تمهيدياً بإحالة الدعوى للخبراء. وقد تم تكوين مخصص في السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج، وتتمثل فى مبانى وإنشاءات، مبلغ ٦,٢٦٠,٩٣٨ جنيه مصري.
- تم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الأرباح أو الخسائر على النحو التالى:

	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٨)	٢٣,٧٦٥,٠٧٠	٢٣,٩٢٢,٩٤٤
مصروفات بيعية وتسويقية	٥٧١,٢٣٨	٤٨٤,٦٨٩
مصروفات عمومية وادارية (إيضاح ١٩)	٨٩٨,٢٠١	٩٠٠,٩٦٢
	٢٥,٢٣٤,٥٠٩	٢٥,٣٠٨,٥٩٥

٣ - أصول ثابتة - تابع

	أراضي	مباني وإنشاءات	تحسينات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٤٧٠,٤٧٤,٧٩١	١٨٨,٥٢٣,٨٣٨	٦,٠٣٢,٧٩١	٣٨٢,٥٢٣,٦٠٩	٥,٨٢٧,٧٠٧	٩,٤٠٦,٤٨٧	٧,٧٢٢,٢٦٧	٢٧٧,٢٧٨	١,٠٧٠,٧٨٨,٧٦٨
إضافات	-	٩٨,٢٨١	١٥٢,٥٥٨	٧٠٧,٨٨٧	-	٤٨,٧٩٢	٤٥٨,١٦٣	-	١,٤٦٥,٦٨١
إستبعادات	-	(١,٧٤٣,٧٧٦)	(٧٩٨,١٤٩)	(٦٥٧,٩٣٣)	(١٠,١٠٠)	(١٨,٦٩٦)	(١٢٥,٤٨٣)	-	(٣,٣٥٤,١٣٧)
تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-	-	(٣,٠٣١,٨٠٤)	(٢٦٧,١٧٦)	(٢٦٤,٠٠٠)	(٥,٥٨٨)	(٢٨٧,٩١٢)	(٢٧٧,٢٧٨)	(٤,١٣٣,٧٥٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٧٠,٤٧٤,٧٩١	١٨٦,٨٧٨,٣٤٣	٢,٣٥٥,٣٩٦	٣٨٢,٣٠٦,٣٨٧	٥,٥٥٣,٦٠٧	٩,٤٣٠,٩٩٥	٧,٧٦٧,٠٣٥	-	١,٠٦٤,٧٦٦,٥٥٤
مجمع الإهلاك									
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	(٥٣,٨٩٨,١٤١)	(٥,٥٩٢,١٢٦)	(١٨٤,٣٦٩,٣٣٩)	(٥,٦٥٦,٧٤٥)	(٥,٣٠١,٧٢٧)	(٥,٨٥٦,٠٣٤)	(٢٦٧,٦٧٨)	(٢٦٠,٩٤١,٧٩٠)
إهلاك العام	-	(٤,٦٨٧,٢١٦)	(٨٤,٤٣١)	(١٩,٤١٧,٥٥٣)	(٧١,٤٥٢)	(٦١٢,٨٢٣)	(٤٣٥,١٢٠)	-	(٢٥,٣٠٨,٥٩٥)
إهلاك الاستبعادات	-	١٧٤,٣٧٨	٧٩٨,١٤٩	٦٥٧,٣١٧	١٠,١٠٠	١٨,٦٩٦	١٢٣,٤١٨	-	١,٧٨٢,٠٥٨
تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-	-	٢,٧٧٩,١٠٦	٢٢١,٤٤٠	٢٦٨,٦٦٥	١٠,٢٥٣	٢٦٥,٠١١	٢٦٧,٦٧٨	٣,٨١٢,١٥٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	-	(٥٨,٤١٠,٩٧٩)	(٢,٠٩٩,٣٠٢)	(٢٠٢,٩٠٨,١٣٥)	(٥,٤٤٩,٤٣٢)	(٥,٨٨٥,٦٠١)	(٥,٩٠٢,٧٢٥)	-	(٢٨٠,٦٥٦,١٧٤)
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٧٠,٤٧٤,٧٩١	١٢٨,٤٦٧,٣٦٤	٢٥٦,٠٩٤	١٧٩,٣٩٨,٢٥٢	١٠٤,١٧٥	٣,٥٤٥,٣٩٤	١,٨٦٤,٣١٠	-	٧٨٤,١١٠,٣٨٠
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٢,٢٤٤,٦١٦	١,٧٠٠,٥٢٢	٩٤,٨٧٥,٧٥٦	٥,١٢٠,١٩٠	٢,١٣٠,٠٤٣	٣,٢٨٨,٠٣٠	-	١٠٩,٣٥٩,١٥٧

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وآلات ومعدات	٨٥٤,٨٤٣	٢٢٢,٠٤٨
عدد وأدوات وأثاث	٣,٢٩٥	٢٦٠
دفعات لشراء نظام حاسب آلي	٢,٨٤٢,٢١٢	٣,٣٦٠,٩١٠
	٣,٧٠٠,٣٥٠	٣,٥٨٣,٢١٨

٥ - استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
سندات حكومية - وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي	١,٥١٨,٢٢١	١,٥١٨,٢٢١
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج - وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤

٦- العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل إنترناشيونال" وشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.

هذا وتقوم الشركة سنويا بأجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٧ - مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٥٦,١٤١,٠٣٥	١٧,٢٠١,٥٧٢
قطع غيار ومهمات	١٥,٠٠٤,١٥٤	١٤,٤٨٥,٤٧٥
مواد تعبئة وتغليف	٥,٧٧٠,٩١٢	٥,٥٨٤,٣٥٠
إنتاج غير تام	٣٠,٩١٩,٠٥٥	٢١,٠٢٠,٥٧٦
إنتاج تام	٨٣,٦٠٦,٤٣١	٩٢,٩٤٣,٩٥٥
مخلفات إنتاج	٤٠١,٩١٦	٣٣٠,٧٠٤
مخزن أصول مخردة	١٢٥,٥٧١	١٢٥,٥٧١
مشتريات بغرض البيع	٦٩٦,٦٦٤	٧٠٩,٧٦٢
بضاعة بالطريق	٢,٣٨٠,٥٦٦	٤,٦٣١,٩٨٠
	١٩٥,٠٤٦,٣٠٤	١٥٧,٠٣٣,٩٤٥
الانخفاض في قيمة المخزون	(٢,٥٢١,١٣٠)	(٢,٥٢١,١٣٠)
	١٩٢,٥٢٥,١٧٤	١٥٤,٥١٢,٨١٥

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٢,٥٢١,١٣٠	٤,٠٦٤,٧٧٣
المستخدم خلال العام	-	(١,٤١٤,٩٥٦)
رد الأنخفاض فى قيمة المخزون	-	(١٢٨,٦٨٧)
الرصيد الختامي	٢,٥٢١,١٣٠	٢,٥٢١,١٣٠

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

٨ - عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو	٦٦,٩٤٣,١٨٣	٦٦,٣٨٠,١٨٥
عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	٥٤,٢٠٥,٢٩٨	٣٦,١٩١,٠٤٥
أوراق قبض	١١,٤٦٩,٨٩٥	٥٩,٤٦٥,١٦٢
	١٣٢,٦١٨,٣٧٦	١٦٢,٠٣٦,٣٩٢
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٤٨,١٦١,٧١٦)	(٤٨,٤٦٣,٦٤٣)
	٨٤,٤٥٦,٦٦٠	١١٣,٥٧٢,٧٤٩
دفعات مقدمة للموردين	١,٢٢٢,١٤٥	١,٢٣٥,١١٩
إيرادات مستحقة	٣١٤,٩١٢	٣١٥,٠٥٦
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	١٨,٤٤٨,٣٢٣	١٦,٨٨٨,٩٨٢
مصلحة الضرائب – ضرائب شركات الأموال	١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦
حوافز تصدير مستحقة	٢١,٩٦٤,٥٢٥	١٤,٥٢٢,٦٨١
غطاء خطابات ضمان (ايضاح ٢١)	١٨,٠٩١	٢,٧٠٠
تأمينات لدى الغير	١,٠٣٤,٦٢٦	٩٦٣,٦٢٦
عهد وسلف العاملين	١,٦٥٧,١٩٩	١,٨٥٤,٨٨٦
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	٣,٢٩٤,٧٨٩	٩,٤٥٨,٠٣٧
أرصدة مدينة أخرى	٦,٦٨٨,٣٤٧	٤,٨٩٥,٧٤٦
	١٤٠,٨٨٤,٠٧٣	١٦٥,٤٩٤,٠٣٨
الاضمحلال في قيمة المتحصلات الأخرى	(٢,٩٨٠,٠٦٩)	(٢,١٩٥,٦١٣)
	١٣٧,٩٠٤,٠٠٤	١٦٣,٢٩٨,٤٢٥

يتمثل تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كالتالي:

	الرصيد في ٣٠ يونيو٢٠١٧ جنيه مصري	رصيد غير مستحق وغير مضمحل جنيه مصري	أقل من ٩٠ يوم جنيه مصري	بين ٩٠ و١٨٠ يوم جنيه مصري	بين ١٨٠ و٣٦٠ يوم جنيه مصري	أكثر من ٣٦٠ يوم جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٣٢,٦١٨,٣٧٦	٢٠,٨٦١,٠٥٧	٦٩,٠٩٤,١٩٠	٣,٨٦٧,٧٨٩	١,٣٣٧,٨٢٣	٣٧,٤٥٧,٥١٧
٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٦٢,٠٣٦,٣٩٢	٤٣,٣٧٠,٨٢٢	٤٥,٥٧٨,٦٧٤	٢٤,٦٤٥,٢١٦	٢,٢١٥,٦٣٣	٤٦,٢٢٦,٠٤٧

- جميع أرصدة العملاء وأوراق قبض الغير مضمحلة ويتوقع استردادها بالكامل بناءً على الخبرات السابقة.
- لا تقوم الشركة بالحصول علي ضمانات علي أرصدة العملاء.

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٤٨,٤٦٣,٦٤٣	٤٨,٥٢٣,٦٤٣
تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة	(٣٠١,٩٢٧)	(٦٠,٠٠٠)
الرصيد الختامي	٤٨,١٦١,٧١٦	٤٨,٤٦٣,٦٤٣

حركة الاضمحلال في قيمة متحصلات أخرى على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٢,١٩٥,٦١٣	١,٣٦٨,٠٤٦
المكون خلال العام	٧٨٤,٤٥٦	١,٤٢٦,٢١٥
تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-	(٥٩٨,٦٤٨)
الرصيد الختامي	٢,٩٨٠,٠٦٩	٢,١٩٥,٦١٣

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KA
ALEX

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	١٠,٢٩٣,٦٣٠	٩,٩٣٩,٠٠١
حسابات جارية بالبنوك	٩٠٤,٦٩٢	٤,٦٠٦,٩٣٥
حسابات جارية بالبنوك – عمله أجنبيه	١٤,٣١٤,٣٩٣	-
حسابات جارية مجمدة *	٤,٣٣٤,٩٧٦	-
ودائع لأجل – أقل من ثلاثة أشهر	١٦٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
	٣٠,٠١٢,٦٩١	١٤,٥٧٨,٩٣٦

* يمثل هذا الرصيد مبلغ مجمد قدره ٤,٣٣٤,٩٧٦ جنيه مصري في الحساب الجاري بالبنك الأهلي المصري، ومبلغ ٤,٣٣٤,٩٧٦ جنيه مصري في الحساب الجارى ببنك قطر الوطني الأهلي. بخصوص دعوى قضائية مرفوعة على شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو، وجاري أتخاذ الإجراءات اللازمة لإلغاء هذا التجميد.

١٠ - أصول محتفظ بها لغرض البيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرض باكوس (١)	٧١,٣٩٠,٥٥٢	-
أرض الحضرة (٢)	-	٤٠,٧٥٨,٠٠٠
	٧١,٣٩٠,٥٥٢	٤٠,٧٥٨,٠٠٠

(١) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢١ اغسطس ٢٠١٦ علي طرح أرض الشركة بباكوس (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمظاريف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة. وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة فى إتخاذ إجراءات البيع للأصول الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجارى التخلص منها فى أرض باكوس وما عليها من مبانى، وقد أدرجت بصافى القيمة الدفترية البالغة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٧١,٣٩٠,٥٥٢ جنيه مصري.

(٢) وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ علي طرح أرض الشركة بالحضرة (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمظاريف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة. وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة فى إتخاذ إجراءات البيع للأصول الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجارى التخلص منها فى أرض الحضرة وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠).

وبتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على بيع تلك الأرض بمبلغ ١١٠,١١٤,١٢٥ جنيه مصرى.

وبتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ تم تسليم الارض للمشترى وتوقيع عقد البيع والاعتراف بأرباح بيع بلغت ٦٦,٩٠٤,٠٢٨ جنيه مصري (بعد خصم مبلغ ٢,٤٥٢,٠٩٧ جنيه مصري يمثل صاف القيمة الدفترية للمبانى التي كانت على الأرض المباعة).

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

١١ - مخصصات

	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري
مخصص مطالبات	١٠,٤٣٦,١٧٣	٥,٢١٦,٢٤٥	(١٠,٥١١)	١٥,٦٤١,٩٠٧
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٤٦٠,٩٨٧	-	(١٠٨,١٦١)	١,٣٥٢,٨٢٦
	١١,٨٩٧,١٦٠	٥,٢١٦,٢٤٥	(١١٨,٦٧٢)	١٦,٩٩٤,٧٣٣

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٢ - بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٦٤,٠١٨,٣٣٤	٩١,٦٥٩,٢٧١
حسابات جارية دائنة - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" *	٨,٥٠٢,٦٢٩	٤,٢٥٦,٤٤٠
حسابات جارية دائنة - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	٢,٧٥٢,٢٢٠	٨,٧٥٧,٠٨٤
	٧٥,٢٧٣,١٨٣	١٠٤,٦٧٢,٧٩٥

- معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح بين ١٧,٧٥٪.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٣ - موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
موردون	٢٥,٦١٨,٧٣٢	١٨,٠٩٨,١٩٧
أوراق دفع - أقل من عام	٣٣,٤٣٠,٧٦٥	٢٦,٩١٠,٦٩٩
مصروفات مستحقة	٣,٤٧٩,٠٢٢	١,٩٨٥,٥٤٩
مصروفات تمويلية مستحقة	-	٦,٢٧٠,٥٤١
دفعات مقدمة من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع	-	١٠٧,٣٦١,٢٧٢
دفعات مقدمة من العملاء	٧,٣٣٦,٧٢٥	٢,٧٠٧,٢٦٠
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٧٧٤,٧٠٠	٥٦٢,٠٣٧
مصلحة الضرائب – ضرائب المرتبات	١,٩٠٧,٩٠١	١,٧١٩,٧٢٧
مصلحة الضرائب – ضرائب القيم المنقولة	٦,٠٣١	٦,٠٣١
مصلحة الضرائب – الضريبة العقارية	٣,٠٧٠,٦١٦	-
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	-	١٤,٠٨٣,٣١٠
مصلحة الضرائب – ضريبة القيمة المضافة	١٤,٦٨٠,٢٣٦	
تأمينات للغير	١٦٦,١٩٤	١٣٤,٥٣٩
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٢٤,٤٠٤,٥٠٤	٢٦,٢٧٤,٤٦١
صندوق دعم الغزل	٤,٦٢٧,٣١٩	٤,٠٤٢,٨١٠
دائنون متنوعون	٥,٦٦٧,٣٦٣	٤,٠٨٦,٦٧٢
ايداعات تحت التسوية	٢,١٧٨,٣٦٤	-
رسوم جمركيه	١,٥٧٤,٩٦٥	-
أرصدة دائنة أخرى	٤,٥٣٧,٣١١	٧,٨٧٠,١٣٧
	١٣٣,٤٦٠,٧٤٨	٢٢٢,١١٣,٢٤٢
أوراق دفع - أكثر من عام	٦,٨٣٤,٧٥٧	٥,٩٤٩,٩٩٨
	١٤٠,٢٩٥,٥٠٥	٢٢٨,٠٦٣,٢٤٠

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX

١٤ - دائنو توزيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	**٢,٩٠٦,١٣٦**	٢,٩٠٦,١٣٦
	٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦

١٥ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ جنيه مصري موزع على عدد ٤٠٧٣٧٦٠٥٥ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصري.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ مايو ٢٠١٧ على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري الى ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٨,٧٦٣,١٣٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦٨,٧٦٣,١٣٧ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل واثباتها في السجل التجارى.

١٦ - حقوق الأقلية

	نسبة حقوق الأقلية	**٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري**	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٦٤,٣٦٪	**٣٣٧,٠٠٢,٤٦٩**	٦٤,٣٦٪	٣٢٥,٠١٤,٧٣٢
		٣٣٧,٠٠٢,٤٦٩		٣٢٥,٠١٤,٧٣٢

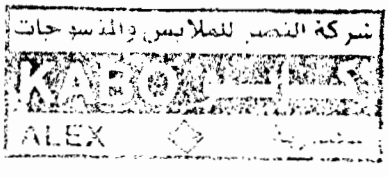
١٧- قروض طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣٠ يونيو ٢٠١٦		
	الجزء المتداول جنيه مصري	**الجزء طويل الأجل جنيه مصري**	**الإجمالي جنيه مصري**	الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
وزارة المالية (١)	**٥,٤٠٠,٠٠٠**	**١,٠١٠,٠٠٠**	**٦,٤١٠,٠٠٠**	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩
بنك مصر (٢)	**٣٩,٩٩٨,٨٠٠**	**١٠١,٥٦٧**	**٤٠,١٠٠,٣٦٧**	٢٤,٥٩٨,٠٤٢	-	٢٤,٥٩٨,٠٤٢
البنك المصري لتنمية الصادرات (٣)	**٢,٢٩٨,٤٣٥**	**٦٢,٠٥٧,٧٣٤**	**٦٤,٣٥٦,١٦٩**	٢٩,٤٩٣,٠٩٠	٩٢,٦٤٦,٨٢٨	١٢٢,١٣٩,٩١٨
	٤٧,٦٩٧,٢٣٥	**٦٣,١٦٩,٣٠١**	**١١٠,٨٦٦,٥٣٦**	٥٤,٠٩١,١٣٢	٩٦,٤٦٥,٢٧٧	١٥٠,٥٥٦,٤٠٩

أ) قروض شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداده حتى الأن وتم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة علية. وتم صدور حكم المحكمه بإلزام الشركة بدفع مبلغ القرض والفوائد المستحقة عليه بإجمالي قدره ١٠,٤٦٠,٠٠٠ جنيه مصرى، تسدد على ٢٣ قسط شهرى متساوي يبدأ من ١ اكتوبر ٢٠١٦.

(٢) بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠,٠٠٠ فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى أو اليورو، بمعدل فائدة ٢,٥ ٪ + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر.



١٧- قروض طويلة الأجل - تابع

ب) قرض شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

(٣) بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري -الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزى. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ الى ٣١ مايو ٢٠١٣، على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١,٦٠٧ ألف جنيه مصري بإجمالي ١١٥,٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٦٣٢ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط الى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهى سداد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٦٩,٥٤٥,٣٣٢ جنيه من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقى من القرض على عدد ٥٦ قسط شهرى متساوى اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ١,١٤٩,٢١٧ جنيه مصرى، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة الى ١% فوق سعر الإقراض الاساسى للبنك المركزى.

١٨- تكلفة المبيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات	٢٢٥,٩٦٢,٤٧١	١٨٤,١٨٤,٥٣٤
التغير في المخزون	(٥٤٧,٨٥٧)	(٧,٠٤٩,٩٧١)
رد الإنخفاض فى قيمة المخزون (إيضاح ٧)	-	(١٢٨,٦٨٧)
الأجور وما في حكمها	٧٤,٩٦٧,١٥٣	٨٧,٠٠٣,٦٢٥
وقود وزيوت وقوي محركة	٣٢,٨٨٠,٨٨٥	٢٧,٧٧١,٩٥٦
قطع غيار ومواد تعبئة	١٦,٠٢٦,٧٠٧	٥,٩١٦,٨٧٤
أهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٢٣,٧٦٥,٠٧٠	٢٣,٩٢٢,٩٤٤
مياه وإنارة	٣,١٢٩,٥٥٣	٢,٠١٩,٤٦٨
مصروفات أخري	٧,٢٥٧,٦٠٦	٤,١١٩,٤٨٦
أرباح تقييم مخلفات	(١٢,٢٠٨,٤٩٨)	(٨,٥٠٧,٠٢١)
حوافز التصدير	(١٨,٩١١,٤٨٥)	(١٦,٩٩٣,٧٦٥)
	٣٥٢,٣٢١,٦٠٥	٣٠٢,٢٥٩,٤٤٣

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX مكتب

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
الأجور وما في حكمها	١٥,٤٢٧,٠٦١	١٧,٤٥٢,٥٥٤
مرتبات أعضاء مجلس أدارة	٢,٥٨٦,٠٥٣	٢,٤٣٧,٨٠٠
مصروفات تأجير وسائل النقل	٣,٢٤٠,٤٤٠	٣,٥٧٠,٩٣٣
مصروفات وقود	٣١٥,١٠٠	٢٣٨,٨٤١
مصروفات صيانة	٤٨٧,٦٥٤	٤٢٢,٨٩٧
مصروفات نشر وطباعة	٤٤,٨٦٣	٨٧,٢٦٣
أنتقالات	٣٠٦,٨١٢	٥٢١,٧٩٦
مصروفات تأمين	٢,٨٢٢,٠١١	١,٦٣٠,٢١٥
مصروفات بنكية	٢,٣٧٢,٧٦٤	١,٣٨٢,٨٣١
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٨٩٨,٢٠١	٩٠٠,٩٦٢
رسوم وغرامات	٦,٦٦٨,١٢٩	-
مصروفات أخرى	٥,٤١٨,٩٩٢	٤,٦٦٦,٦٦٧
	٤٠,٥٨٨,٠٨٠	٣٣,٣١٢,٧٥٩

٢٠ - النقدية وما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
النقدية وما في حكمها - أول العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	١٤,٥٧٨,٩٣٦	١٩,٧٩٨,٤٠٢
ودائع لأجل	-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
حسابات جارية دائنة (إيضاح ١٢)	(١٣,٠١٣,٥٢٤)	(٣,٨٩١,٠٩٩)
	١,٥٦٥,٤١٢	٤,٩٠٧,٣٠٣
النقدية وما في حكمها - آخر العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	٣٠,٠١٢,٦٩١	١٤,٥٧٨,٩٣٦
حسابات جارية مجمدة (إيضاح ٩)	(٤,٣٣٤,٩٧٦)	-
حسابات جارية دائنة (إيضاح ١٢)	(١١,٢٥٤,٨٤٩)	(١٣,٠١٣,٥٢٤)
	١٤,٤٢٢,٨٦٦	١,٥٦٥,٤١٢

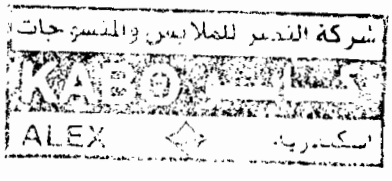
٢١ - التزامات عرضية

أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاة بالكامل.

ب - شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

تتمثل الإلتزامات المحتملة فى قيمة خطابات الضمان الغير مغطاه التي أصدرتها البنوك بناء على طلب الشركة ولصالح الغير والقائمة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٢٠,٣٨٩ جنيه مصرى و المغطى منها ١٥,٣٩١.



٢٢ - ضرائب الدخل المؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
رصيد اول العام	٣٨,٣٣٧,٣٨٦	٤٢,٧٦٩,٩٢٨
فرق إهلاك الأصول الثابتة	(٢٥٧,٢١٤)	(٤,٤٣٢,٥٤٢)
رصيد اخر العام	٣٨,٠٨٠,١٧٢	٣٨,٣٣٧,٣٨٦

٢٣- الموقف الضريبي

(١) شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في اللجنة الداخلية.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٥ و٢٠١٦.

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٤ و٢٠١٥.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٦.

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في اللجنة الداخلية.
- لم يتم اجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦.

(٢) شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – "سبينالكس"

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتمت التسوية النهائية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥، وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية على انهاء النزاع في بعض البنود والإبقاء على نقاط الخلاف في لجنة الطعن للبت فيها.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦، وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية على انهاء النزاع في بعض البنود والإبقاء على نقاط الخلاف في لجنة الطعن للبت فيها.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتي ٢٠٠٩ وتم الطعن علي نتائج الفحص وجارى اتخاذ اللازم لبحث الخلاف في اللجنة المختصة.
- تم الفحص التقديري للشركة عن عامى ٢٠١٠ و٢٠١١ وتم الطعن علي نتائج الفحص وجارى اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦.

٢٣- الموقف الضريبي -تابع

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦، وتم الإعتراض على الربط الضريبى ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وتمت التسوية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ وتم الإعتراض على الربط الضريبى ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عامي٢٠١١ و٢٠١٢ وتم سداد فروق الفحص.
- تم فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و٢٠١٤، وتم الإعتراض على الربط الضريبى ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عامى٢٠١٥و ٢٠١٦.

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم الفحص التقديرى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤وتم الاعتراض على نتائجها في الميعاد القانوني وجارى الفحص الفعلى دفاتر الشركة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامى ٢٠١٥ و٢٠١٦.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦، وجارى نظر الخلاف فى اللجنة المختصة.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو٢٠١٣.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٢٤ - الأطراف ذات العلاقة

أ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية:

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
شركة مصر للتأمين	خدمات	٦٩١,٩٤٥	٩٨٩,٢٣٦
شركة النيل الحديثة للأقطان	مشتريات	٤٦,٨٦٣,٥١٦	٣٧,٩٦٨,٩٦١
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	-	١,٢٢٥,٠٠٠
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	-	٦,٦٣٤

ب - أرصدة أوراق الدفع لأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها المركز المالى:

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ أوراق دفع جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ أوراق دفع جنيه مصري
شركة أموال عربية للأقطان	٢,٧١٨,٧٥٠	٥,٧٧٥,٠٠٠
شركة مصر للتأمين	٦٠,٠٠٠	٣٤٦,٨٠٦
شركة النيل الحديثة للأقطان	٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٧٨٧,٦٩٩

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KAFO
ALEX

٢٤ - الأطراف ذات العلاقة - تابع

- نتج عن المعاملات الموضحة عاليه الأرصدة التالية

	٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
	مستحق من جنيه مصري	مستحق الى جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	مستحق الى جنيه مصري
الشركة المصرية للغزل والنسيج	-	-	-	٦٨,٨٣٣
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٢,٣٠٦,٣٨٤	-	-	-
شركة أموال عربية للأقطان	-	٥١,٤٧٩	-	١٩,٨٧١
الشركة المصرية للغزل والنسيج	-	٢,٧٣٨,١٣٦		
شركة النيل الحديثة للأقطان	-	-	-	٣,٢٤١,١٦٠
شركة مصر للتامين	-	٨٦,٤٠٩	-	٣٢٤,٩٥٥
الشركة العربية لحليج الاقطان	١١١,٢٦٤	٥,٦١٥,٠٢٥	١١١,٢٦٤	-
اجمالى مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة	٢,٤١٧,٦٤٨	٨,٤٩١,٠٤٩	١١١,٢٦٤	٣,٦٥٤,٨١٩
الاضمحلال في قيمة المستحق من اطراف ذات علاقة	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	-	-	-
	١١١,٢٦٤	٨,٤٩١,٠٤٩	١١١,٢٦٤	٣,٦٥٤,٨١٩

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة ومتحصلات أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب علي المكشوف وحسابات جارية دائنة ، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة، دائنو توزيعات ومصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

د - مخاطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٨٣,٣٧٣,٧٦٣ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٦٠,٢١٨,٠٦٨ جنيه مصري.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

هـ - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالى.

و - مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في المركز المالى.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

ز - خطر السيولة

إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام الأرباح المرحلة وأرصدة الشركة لدي البنوك لضمان سداد إلتزامات الشركة في مواعيد استحقاقها.
يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

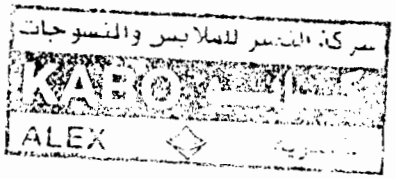
	من ١ إلى ٣ شهراً جنيه مصري	من ٣ إلى١٢ شهراً جنيه مصري	أكثر من ١٢ شهراً جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	١١٠,٦١٢,١٢٧	١٣,٦٣١,٥٠٢	١٦,٠٥١,٨٧٦	١٤٠,٢٩٥,٥٠٥
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	٧٥,٢٧٣,١٨٣	-	-	٧٥,٢٧٣,١٨٣
قروض طويلة الاجل	١١,٣٤٩,٧٠٠	٣٦,٣٤٧,٥٣٥	٦٣,١٦٩,٣٠١	١١٠,٨٦٦,٥٣٦
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٨,٤٣٩,٥٧٠	-	٥١,٤٧٩	٨,٤٩١,٠٤٩
المجموع	٢٠٥,٦٧٤,٥٨٠	٤٩,٩٧٩,٠٣٧	٧٩,٢٧٢,٦٥٦	٣٣٤,٩٢٦,٢٧٣

	من ١ إلى ٣ شهراً جنيه مصري	من ٣ إلى١٢ شهراً جنيه مصري	أكثر من ١٢شهراً جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٢٠٠,٩٦٢,٢٨٥	١٤,١١٤,٠٠٥	١٢,٩٨٦,٩٥٠	٢٢٨,٠٦٣,٢٤٠
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	١٠٤,٦٧٢,٧٩٥	-	-	١٠٤,٦٧٢,٧٩٥
قروض طويلة الاجل	٢٧,٣٢٩,٤٨٩	٢٦,٧٦١,٦٤٣	٩٦,٤٦٥,٢٧٧	١٥٠,٥٥٦,٤٠٩
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٣,٥٦٦,١١٥	-	٨٨,٧٠٤	٣,٦٥٤,٨١٩
المجموع	٣٣٦,٥٣٠,٦٨٤	٤٠,٨٧٥,٦٤٨	١٠٩,٥٤٠,٩٣١	٤٨٦,٩٤٧,٢٦٣

ر - إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.



٢٦ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات خاصة بالمستقبل. نتائج التقديرات المحاسبية، طبقاً لتعريفها، نادرا ما تساوي النتائج الفعلية. التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة والتي قد تتسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية تم الإشارة لها أسفل:

أ - عملاء وأوراق قبض ومتحصلات أخرى

يتم عمل تقدير لأرصدة العملاء وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى القابلة للتحصيل عندما يكون تحصيل تلك الأرصدة بالكامل غير محتمل. يتم عمل هذا التقدير بشكل فردي على المبالغ الهامة. أما المبالغ غير الهامة بشكل فردي والتي انقضت مواعيد استحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم عمل مخصص وفقاً لمدة انقضاء مواعيد الاستحقاق.

بلغ إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض في تاريخ المركز المالي المجمع ١٣٥,٤٣٦,٦٥٤ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٦٢,٠٣٦,٣٩٢ جنيه مصري)، ومخصص اضمحلال أرصدة العملاء كما في تاريخ المركز المالي المجمع ٤٨,١٦١,٧١٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٤٨,٤٦٣,٦٤٣ جنيه مصري). يتم إثبات إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الأرباح أو الخسائر. بلغ إجمالي متحصلات أخرى في تاريخ المركز المالي المجمع ٥٦,٤٢٧,٤١٣ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٥١,٩٢١,٢٨٩ جنيه مصري)، ومخصص اضمحلال متحصلات أخرى كما في تاريخ المركز المالي ٢,٩٨٠,٠٦٩ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢,١٩٥,٦١٣ جنيه مصري). يتم إثبات إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ب - الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المتوقعة للعقارات والمعدات لحساب الإهلاك ويتم حساب هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل وطبيعة التآكل والتقادم التجاري. تقوم الإدارة على أساس سنوي بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

ج - ضريبة الدخل

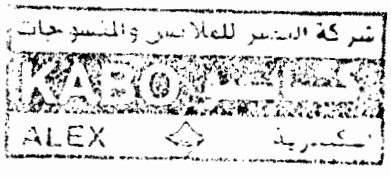
الشركة خاضعة لضريبة شركات الأموال. تقدر الشركة مخصص ضريبة الدخل باستخدام رأي خبير وعند وجود أي اختلافات بين النتائج الفعلية والأولية تؤثر هذه الاختلافات علي مخصص ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة في هذه الفترات.

٢٧ - أحداث هامة

(أ) وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المنعقدة في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ على الغلق الجزئي لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكتمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، وإتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة فى ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع فى السوق المحلي. وقد انتهت هذه الدراسة الى إقرار تخريد مصنعى (١) ، (٣).

بناء على ذلك، ووفقاً لخطة التسويق بالشركة، تم أغلاق مصنع (٣) وتخريد عدد ٦٠ ماكينة من إجمالى ٨٠ ماكينة وجارى استكمال تخريد باقى الماكينات تباعاً.

هذا مع مراعاة ان جميع الآلات في هذان المصنعان مهلكة دفترياً بالكامل ولا يترتب علي تخريدها أي اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة المدرجة بالقوائم المالية.



٢٧ - أحداث هامة – تابع

(ب) قررت الجمعية العامة العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ مايلى:

- الموافقة على مشروع معاش مبكر اختيارى للعاملين بالشركة بمكافأة قدرها ٣٠ شهر بحد أقصى على الأجر الشامل الشهرى للعامل.
- طرح أرض باكوس للبيع (أرض غير مستغلة) وتفويض مجلس الإدارة في أتخاذ إجراءات البيع.

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX